

קבוצת שופרסל

קמעונאות העתיד בעידן הדיגיטלי

דו"ח רבעון ראשון לשנת 2023



שופרסל בע"מ
דו"ח רבעון ראשון
לשנת 2023

תוכן עניינים

פרק מבוא

דו"ח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

חלק א'

תמצית דו"חות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרס 2023

חלק ב'

תמצית מידע כספי נפרד ביניים
ליום 31 במרס 2023

חלק ג'

דו"ח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

חלק ד'

נספחים



פרק מבוא

2023

פרק "מבוא" זה כולל, בין היתר, נתונים פיננסיים נבחרים, פרטים מרוכזים אודות אסטרטגיית הקבוצה, וכן אירועים ונתונים מהותיים בתקופת הדיווח, בצורה גרפית/חזותית מיוחדת, לנוחיות המשקיעים. אין בפרק המבוא כדי לתאר באופן מלא את פעילות הקבוצה ויש לקרוא אותו יחד עם כל יתר חלקי הדו"ח הרבעוני.

פרק המבוא עשוי להכיל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, לרבות תחזיות, הערכות, אומדנים ומידע אחר בנוגע לאירועים ועניינים עתידיים. המידע צופה פני העתיד בפרק המבוא, ככל שנכלל, מבוסס על הערכות והנחות של הנהלת הקבוצה נכון למועד פרסום הדו"ח, אשר על אף שהקבוצה סבורה שהינן סבירות, הרי שהן בלתי ודאיות מטבען בהיותן כרוכות בסיכונים הכרוכים בפעילות הקבוצה (לרבות גורמי הסיכון המפורטים בחלק א' לדו"ח התקופתי), ובכלל זה גורמים שאינם מצויים בשליטת הקבוצה, אשר כל אחד מהם, או שילוב שלהם, עשוי לפגוע בתוצאות פעילות הקבוצה וממילא בהתממשות אותן הערכות ותחזיות.

קבוצת

שופרסל

פעילות הליבה

פורמט שכונתי

green

שופרסל *le*

Good
מרקט

שופרסל אקספרס

פורמט דיסקאונט

שמעון
מסדר ומצא כולל

שופרסל *le*

שמעון
חול והקצו לבית

EXTRA שופרסל *le*

שערי רוחה
המקום הטוב ביותר לרכוש

שופרסל Online

מנועי צמיחה

PayBox

DAN
דיל אפודי נסיעות

שופרסל ססקס

שופרסל נדליין

3e
by Shufersal

מותגים פרטיים

שופרסל
baby
Premium

שופרסל
Premium

FRESH
שופרסל

שופרסל
green

G A
L A
H O M E

תחומי פעילות נוספים

סידרון
מזון לילדים

GiftCard

תו הזהב

שופרסל
travel
בטיחות וננו

שופרסל
Gift
בנייה והחלפת לעבים

NOW
שופרסל

ינואר-מרס 2023 בקצרה

קבוצת שופרסל

373 מיליוני ₪
*EBITDA



3.7 מיליארד ₪
הכנסות



553 אלפי מ"ר
שטחי מסחר



3.8%
שינוי במכירות חנויות זהות



iAA- /Stable
דרוג מנפיק מעלות S&P



כ- 5 מיליארד ₪
שווי שוק נוכחי (מאי 2023)



כ- 2.1 מיליון
חברי מועדון



כ- 16.6
אלפי עובדים



1.8 מיליארד ₪
חוב נטו



3.3 מיליארד ₪
הון עצמי



Q1 2023

נדל"ן

3.4 מיליארד ₪
שווי נכסים



52 כ-
מיליוני ₪ NOI



קמעונאות

311 סניפים בפריסה ארצית



25.6 אלפי ₪
מכירות למ"ר
(12 חודשים אחרונים)



פיננסיים

651 אלפי לקוחות
מחזיקי כרטיס האשראי



19.6%
נתח Online



28.4%
נתח מותג פרטי



Be

90 סניפים בפריסה ארצית
(כולל סניף בלה)



דן דיל

10 סניפים בפריסה ארצית



שופרסל במספרים

נתונים פיננסיים עיקריים, רבעון 1 2023 (מיליוני ₪)

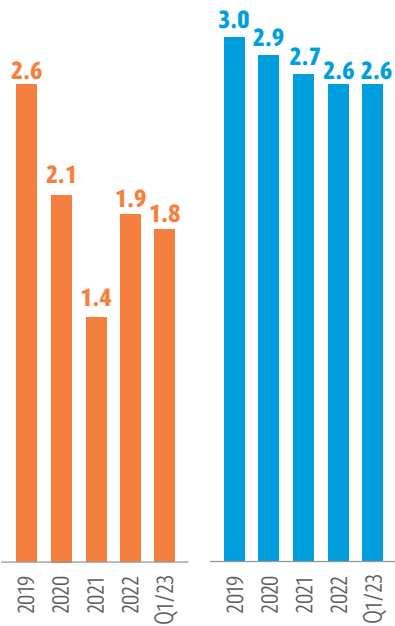
% שינוי / הפרש*	Q1/2022	Q1/2023	
6.3%	3,499	3,720	הכנסות
8.4%	925	1,003	רווח גולמי
*0.5%	26.4%	27.0%	% רווח גולמי
48.0%	102	151	רווח תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
*1.1%	2.9%	4.1%	% רווח תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
48.0%	102	151	רווח תפעולי אחרי הכנסות/הוצאות אחרות
*1.1%	2.9%	4.1%	% רווח תפעולי אחרי הכנסות/הוצאות אחרות
145.7%	27	66	רווח לתקופה
*1.0%	0.8%	1.8%	% רווח לתקופה
18.0%	316	373	EBITDA
*1.0%	9.0%	10.0%	EBITDA %





חוב פיננסי* (מילארדי ₪)

חוב ברוטו סגירה* חוב נטו סגירה**



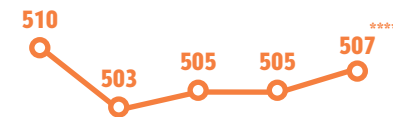
* התחייבויות לתאגידים בנקאיים ואגרות חוב, כולל ריבית לשלם
** בניכוי מזומנים, שווי מזומנים, פקדונות לזמן קצר (בטוחות סחירות)

מכירות, שטחי מסחר והכנסות

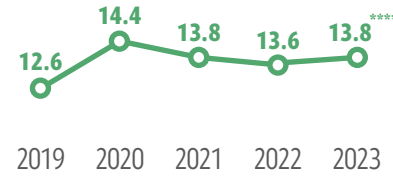
מכירות למ"ר* (אלפי ₪)



שטחי מסחר** (אלפי מ"ר)

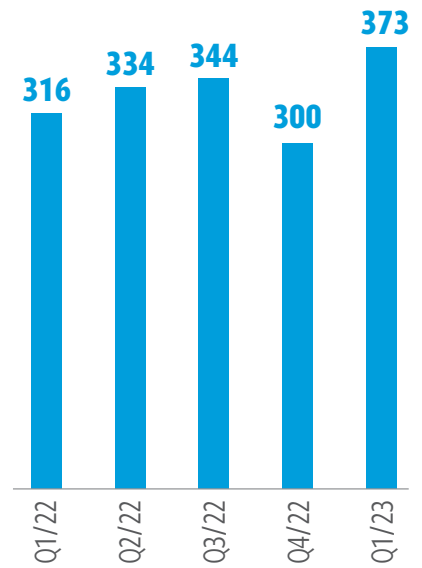


הכנסות*** (מיליארדי ₪)



* סניפי שופרסל כולל פעילות האונליין
** סניפי שופרסל ללא מחסני שילוח
*** מגזר קמעונאות
**** 12 חודשים אחרונים

EBITDA (מיליוני ₪)



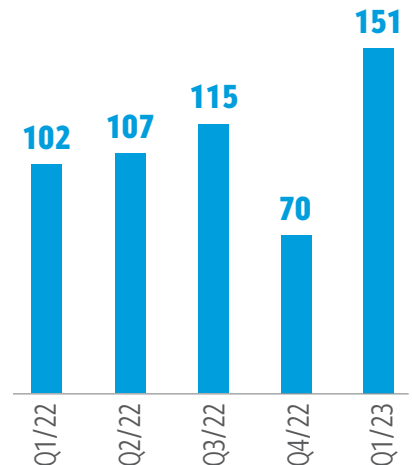
מגזרים* (מיליוני ₪)



מאוחד** Be נדל"ן קמעונאות

3M/23	3M/22	Be	נדל"ן	קמעונאות	הכנסות
3,720	3,499	250	61	3,448	הכנסות
221	151	-19	14	229	פער
3M/23	3M/22	Be <th>נדל"ן</th> <th>קמעונאות</th> <th>רווח הפסד תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות</th>	נדל"ן	קמעונאות	רווח הפסד תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
102	151	1	41	48	רווח הפסד תפעולי לפני הכנסות/הוצאות אחרות
49	102	1	6	41	פער

רווח תפעולי מאוחד (מיליוני ₪)



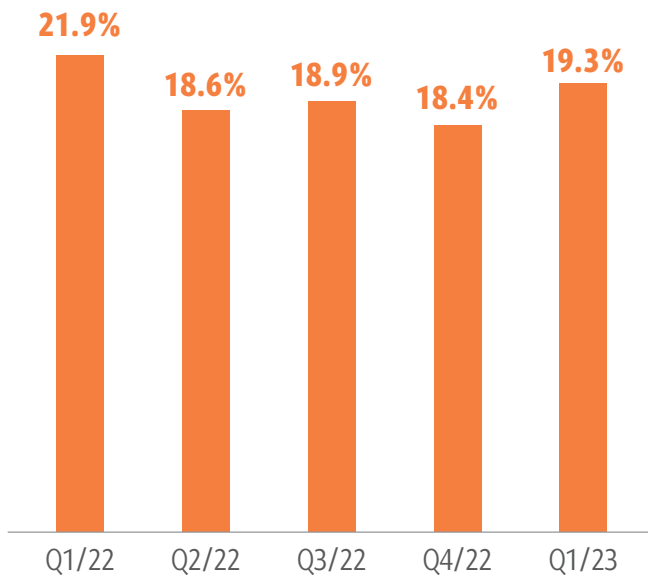
* המגזרים מוצגים ללא השפעת IFRS16
** כולל התאמות למאוחד כמתואר בביאור 6 בדוחות הכספיים המאוחדים

אסטרטגיית צמיחה



אונליין ודיגיטל

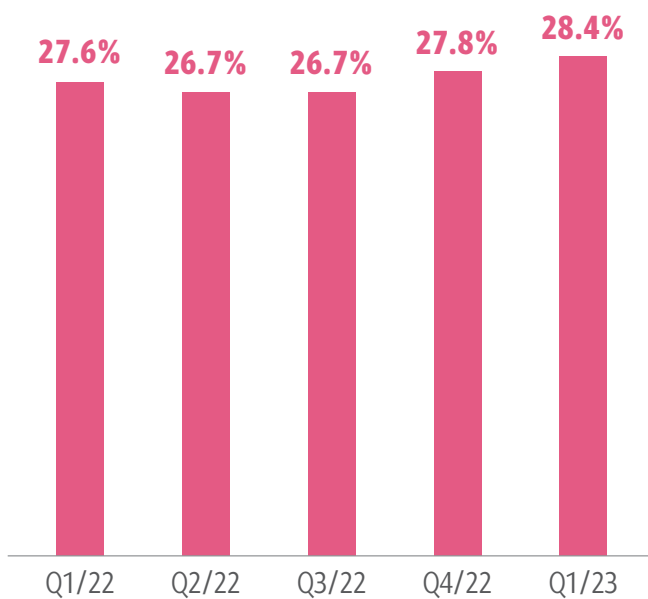
(% מסך המכירות*)



* סניפי שופרסל ומרכזי שילוח

המותג הפרטי

(% מסך המכירות*)



* סניפי שופרסל ומרכזי שילוח

חברי דירקטוריון והנהלה

חברי דירקטוריון שופרסל

איציק אברכהן | יו"ר הדירקטוריון

גדעון שור

אלדד אברהם

איריס שפירא ילון

משה אטיאס

רון הדסי

שלמה זהר

אילן רון

הנהלת שופרסל

אורי וטרמן | מנכ"ל

ניר מטוסביץ | משנה למנכ"ל ומנהל אגף סחר ושיווק

רועי פרייבך | מנכ"ל חברות בנות

איילת צור | סמנכ"ל כספים

צבי ביידא | מנכ"ל שופרסל אונליין

אהרון קאופמן | סמנכ"ל, יועץ משפטי

שי ורדי | סמנכ"ל מערכות מידע

ערן סלע | סמנכ"ל תפעול ומכירות

יפתח בלוך | סמנכ"ל שרשרת אספקה

טלי תובל | סמנכ"ל תקשורת תאגידית

עינת אמיתי | סמנכ"ל משאבי אנוש

הילה מילוא | CDO מנהלת אגף תהליכים אסטרטגיים

שי טל | מנהל אגף נדל"ן קמעונאי

דניאל ורדיגר | מנכ"ל רשת "יש"

שמעון חדד | מנכ"ל שופרסל פיננסים

עינת פלד שפירא | מנכ"ל BE

אורן הוד | מנכ"ל שופרסל נדל"ן בע"מ

מידע לבעלי המניות והמשקיעים

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב,

במדד תל אביב 90

סמל המניה "SAE"

משרדים ראשיים

שופרסל בע"מ, קריית שופרסל

רח' שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון 7536333

www.shufersal.co.il

קשרי משקיעים

טלי תובל, סמנכ"ל תקשורת תאגידית

טל. 03-9481193 | פקס. 03-9480920

talitu@shufersal.co.il

קשר עם בעלי מניות

עו"ד הילה כהן-ויסברג, מזכירת החברה

שופרסל בע"מ ת.ד. 15103, ראשון לציון

רח' שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון 7536333

טל. 03-9481727 | פקס. 03-9480917

hilac@shufersal.co.il

חלק א'

דו"ח הדירקטוריון

לתקופה של שלושה חודשים

שהסתיימה ביום

31 במרס 2023



שופרסל בערבון מוגבל

תוכן עניינים

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

1.1.1. תיאור מגזרי הפעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה

1.1.2. דיון ההנהלה בעיקרי התוצאות ברבעון הראשון של שנת 2023

1.1.3. אירועים עיקריים שחלו בתקופת הדוח

1.1.4. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה

1.2. ניתוח תוצאות הפעילות

1.2.1. ניתוח תוצאות שלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

1.3. מצב כספי, נזילות ומקורות מימון

1.3.1. תזרים מזומנים- ניתוח תוצאות הרבעון הראשון של שנת 2023 לעומת הרבעון המקביל אשתקד

1.3.2. יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים

1.3.3. דיון בדירקטוריון במצב נזילות החברה לאור הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2023

2. ממשל תאגידי

2.1. דירקטוריון החברה וועדותיו

3. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

3.1. אירועים מהותיים שאירעו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

4. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

שופרסל בערבון מוגבל

הננו מתכבדים להגיש בזה את דוח הדירקטוריון של שופרסל בע"מ (להלן - "שופרסל" או "החברה") לתקופה של שלושה חודשים אשר נסתיימה ביום 31 במרס 2023 (להלן - "תקופת הדוח")¹ בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל - 1970 (להלן - "תקנות הדוחות").

שופרסל, יחד עם החברות המאוחדות והכלולות שלה יכונן להלן "קבוצת שופרסל" או "הקבוצה".

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1.1 נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

קבוצת שופרסל הינה קבוצת קמעונאות בעלת רשת הסופרמרקטים הגדולה בישראל. הקבוצה מפעילה 411 סניפים בכל הארץ מתוכם 2311 סניפי שופרסל, ³90 סניפי Be⁴ ו-10 סניפי סטוק. סניפי שופרסל מופעלים במספר פורמטים, בנוסף, לחברה פעילות בשוק העסקי (B2B) אשר מתבצעת באמצעות מחסנים וחנויות ייעודיות. סך שטחי המסחר של הקבוצה עומד על כ-553 אלפי מ"ר מתוכם כ-507 אלפי מ"ר סניפי שופרסל, 37 אלפי מ"ר סניפי Be וכ-9 אלפי מ"ר סניפי סטוק. בנוסף, לחברה 6 מרכזי שילוח⁵ 4 ידניים ו-2 אוטומטיים בשטח כולל של כ-67 אלפי מ"ר. הקבוצה מעסיקה כ-16.6 אלפי עובדים (כ-14.9 אלפי משרות מחושבות), והינה בעלת היקף הכנסות שנתי של כ-15 מיליארדי ש"ח. בנוסף, יצוין כי החברה הינה חברה ללא בעל שליטה (כהגדרת המונח שליטה" בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968).

1.1.1 תיאור מגזרי הפעילות המדווחים בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה

החברה פועלת בשלושה מגזרי פעילות המדווחים כמגזרים עסקיים בדוחותיה הכספיים, מגזר הקמעונאות, מגזר הנדל"ן ומגזר Be. לפרטים אודות מגזרי הפעילות כאמור ראה ביאור 6 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2023 (להלן - "הדוחות הכספיים").

1.1.2 דיון ההנהלה בעיקרי התוצאות ברבעון הראשון של שנת 2023

לפרטים אודות סקירת הנהלת החברה את שנת 2022, ראה סעיף 1.1.2 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ("דוח הדירקטוריון לשנת 2022") כפי שדווח במסגרת הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 ביום 21 במרס 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-025219) ("הדוח התקופתי").

- תוצאות החברה בתקופת הדוח הושפעו ממספר גורמים עיקריים, כדלקמן:
- השפעות הסביבה הכללית וגורמים חיצוניים (ראה סעיף 1.1.4 להלן).
 - עונתיות (ראה סעיף 1.2 להלן).

- המשך פיתוח הפלטפורמה הדיגיטלית של החברה שעיקרה מערכת "שופרסל online", וכן הפעלת מרכזי שילוח אוטומטיים בקדימה ובמודיעין⁶ לערוץ הפצה זה. בתקופת הדוח, מכירות מגזר הקמעונאות באמצעות שופרסל online, היוו כ-19.3% מכלל המכירות במרכזי השילוח וסניפי שופרסל (בהשוואה לכ-21.9% ברבעון המקביל אשתקד). ירידה הנובעת בעיקר מהיחלשות השפעת משבר הקורונה ביחס לרבעון מקביל אשתקד.
- המשך הרחבה וחיזוק המותג הפרטי ובכלל זה השקה של מוצרים בקטגוריות קיימות וחדשות. שיעור המכירות של מוצרי המותג הפרטי המשויכים למגזר הקמעונאות ברבעון הראשון של השנה היווה כ-28.4% מכלל המכירות במרכזי השילוח וסניפי שופרסל (בהשוואה לכ-27.6% ברבעון המקביל אשתקד).

1 לעניין דוח זה, "מועד הדוח" או "תאריך הדוח" הינם תאריך הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס 2023.

2 מתוכם 9 סניפים אשר עתידיים להיסגר בהתאם לתוכנית ההתייעלות של החברה.

3 מתוכם 5 סניפים אשר עתידיים להיסגר בהתאם לתוכנית ההתייעלות של החברה.

4 סניפי Be, אינם כוללים מתחמי Be אשר מופעלים בתוך סניפי שופרסל.

5 מרכזים ייעודיים למטרת אספקת מוצרים המשוקים דרך אתר האינטרנט של החברה. בהתאם לתוכנית ההתייעלות של החברה, בכונת החברה לפעול לסגירת כל ארבעת מרכזי השילוח הידניים במהלך שנת 2023.

6 מרכז השילוח האוטומטי במודיעין, אשר שטחו הכולל הוא כ-43 אלפי מ"ר, החל בפעילות מסחרית חלקית במהלך חודש מרס 2023.

שופרסל בערבון מוגבל

- המשך הרחבה ופיתוח של פעילות הקבוצה בשוק העסקי (B2B).
- כניסה לפעילות בשוק מכירות הסטוק על ידי רכישת פעילות חברות קבוצת "דן דיל", החל מאוגוסט 2022.
- במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2022 ניהלה החברה משא ומתן עם חלק מספקיה (לרבות ספקים עיקריים) במטרה להימנע מהעלאת מחירים של מוצרים מסוימים שהם מספקים. במהלך הרבעון הגיעה החברה להסכמות עם הספקים וחזרה האספקה המלאה של המוצרים לסניפי החברה. במהלך המשא ומתן, חל קיטון בהיקף האספקה של חלק מהמוצרים של אותם ספקים בסניפי החברה לתקופות מסוימות, אשר הייתה לו השפעה שלילית על תוצאות החברה.

1.1.3 אירועים עיקריים שחלו בתקופת הדוח

א. ביום 25 בדצמבר 2022 חתמה החברה על הסכם לרכישת יתרת מניות (25%) שופרסל אמיגה בע"מ, בתמורה לסך של 13 מיליוני ש"ח, בתוקף מיום 1 בינואר 2023, באופן שהחל מאותו מועד שופרסל אמיגה בע"מ הינה חברה בת בבעלות מלאה של החברה.

ב. ביום 2 במרס 2023 התקשרה החברה בהסכם עם מר עמית זאב המחזיק במכתב כוונות מול רשת INTERNATIONAL B.V SPAR (להלן- SPAR) בקשר עם השקת פעילותה בישראל (להלן- ההסכם). על-פי ההסכם, שופרסל וחברה בשליטת מר עמית זאב יקימו חברה משותפת (להלן- החברה המשותפת) אשר, בכפוף לאישור רשות התחרות (להלן- התנאי המתלה), תוחזק על-ידי החברה בשיעור של 19.9% ועל-ידי חברה בבעלות מר עמית זאב בשיעור של 80.1% ואשר תתקשר עם SPAR בהסכם על-פיו יוענק לחברה המשותפת זיכיון להפעלת חנויות תחת מותג SPAR וכן ליבוא ושיווק בלעדיים של מוצרי SPAR בישראל. אין וודאות כי התנאי המתלה יתקיים וכי העסקה תושלם. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 5 במרס 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-019780), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ג. ביום 1 בינואר 2023 הושלמה עסקה לרכישת 100% ממניות חברת המפיץ יוסי ישראלי בע"מ, העוסקת בתחום סיטונאות מזון לשוק המוסדי בישראל בעיקר באזור הצפון (להלן - המפיץ). תמורת העסקה הסתכמה לסך של כ- 16 מיליוני ש"ח בכפוף להתאמות ככל ויידרשו עם השלמת בדיקות הצדדים, כאשר כ-4 מיליוני ש"ח מתוכה הועברו ישירות למפיץ. לפרטים נוספים ראה ביאור ג5 לדוחות הכספיים.

ד. ביום 31 בינואר 2023 הקצתה החברה 403,845 כתבי אופציות למניות לנושאת משרה בחברה, בהתאם להקצאה שאושרה ביום 2 באוקטובר, 2022. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 31 בינואר 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-011335), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

ה. ביום 2 בפברואר 2023 התקשרה החברה בהסכם למינויה של ר"ח איילת צור לסמנכ"ל הכספים של קבוצת שופרסל. בהתאם להסכם מועד כהונתה החל ביום 16 באפריל, 2023. לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים מימים 2 בפברואר 2023 ו-20 במרץ 2023 (אסמכתאות מספר: 2023-01-011938 ו-2023-01-024823, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

ו. ביום 19 בפברואר 2023 הקצתה שופרסל נדל"ן בע"מ (להלן- שופרסל נדל"ן), חברה בת בבעלותה המלאה של החברה, למר אורן הוד, מנכ"ל שופרסל נדל"ן (להלן- המנכ"ל), 14,200 אופציות של שופרסל נדל"ן. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 19 בפברואר 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-016048), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

שופרסל בערבון מוגבל

1.1.4

סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה

בהמשך למתואר בסעיף 1.1.4 בדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, במהלך תקופת הדוח נמשכה מגמת התייקרות המוצרים והתשומות והעלייה בשיעורי האינפלציה והריבית בישראל ובעולם, בין היתר בעקבות אירועים מאקרו כלכליים שונים. במהלך הרבעון עלה מדד המחירים לצרכן ב-1.08% וכן עלה שיעור ריבית בנק ישראל ב-1%. בהמשך לאמור בסעיף 7 לחלק א' לדוח התקופתי בקשר עם הסביבה הכללית בה פועלת הקבוצה וגורמי הסיכון שלה, נערכה בחינה להשלכות העלייה בשיעורי הריבית, האינפלציה, שערי החליפין, התייקרות התשומות והשפעת משבר הקורונה, על החברה כמתואר להלן.

משבר הקורונה

בעניין משבר הקורונה והשפעותיו על החברה, נכון לתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח, המשק מצוי בפעילות מלאה ואין השפעה מהותית על תוצאות החברה לעומת תקופה מקבילה אשתקד. עם זאת, יצוין כי במהלך הרבעון המקביל אשתקד, חל גידול במכירות האונליין ובמוצרי קורונה כתוצאה מהשפעת המשבר. נכון למועד פרסום הדוח, עדיין קיימת אי-ודאות ביחס לקורונה, בין היתר לאור האפשרות למוטציות חדשות של הנגיף ולהתפרצות מחודשת. עם זאת, להערכת החברה ונכח איתנותה הפיננסית, ברשותה כלים שיאפשרו לה התמודדות נאותה עם השפעותיה השונות של המגיפה, ככל שתתפרץ שוב.

עליית הריבית

המשך מגמת העלייה בשיעורי הריבית עשויה להוביל להתייקרות בעלות גיוסי חוב עתידיים, ככל שיתרחשו וכן לירידה בשווי ההוגן של נכסי נדל"ן להשקעה ומנגד להמשך קיטון בהתחייבות בגין הטבות לעובדים. נכון למועד הדוח, כתוצאה מעליית שיעורי הריבית, חל גידול בהכנסות החברה מריבית על פיקדונות לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

אינפלציה

נכון למועד הדוח, כתוצאה מהעלייה בשיעורי האינפלציה, חלו התייקרויות בעלויות תפעוליות שונות כגון שכר דירה, ארנונה וכן גידול בהוצאות המימון של אגרות חוב צמודות מדד. המשך מגמת העלייה בשיעורי האינפלציה עשוי להוביל לגידול בהוצאות בגין שירותים מסוימים שבמסגרת הסכמים צמודי מדד בהם התקשרה החברה, לגידול בהוצאות והכנסות שכר דירה מול צדדים שלישיים וכן, לעלייה בשווי ההוגן של נכסי נדל"ן להשקעה.

החברה חשופה לשינויים במדד המחירים לצרכן הנוגעים בעיקר לאגרות החוב צמודות מדד שהחברה הנפיקה שיתרתן ליום 31 במרס 2023 הינה כ-904 מיליוני ש"ח (לעומת כ-997 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022), להלוואות מתאגידים בנקאיים שיתרתן ליום 31 במרס 2023 הינה כ-94 מיליוני ש"ח ולהתחייבויות בגין חכירה שיתרתן ליום 31 במרס 2023 הנה כ-4,580 מיליוני ש"ח (לעומת כ-4,390 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022). בגין האמור, לחברה חשיפה לתשלומים צמודי מדד בהיקף שנתי של 542 מיליוני ש"ח עבור התחייבויות בגין חכירה, כ-179 מיליוני ש"ח עבור אגרות חוב צמודות מדד וכ-9 מיליוני ש"ח עבור הלוואות מתאגידים בנקאיים.

נכון ליום 31 במרס 2023 לחברה עסקאות SWAP להחלפת תזרימים שקליים צמודי מדד בתזרימים שקליים קבועים בגין אג"ח (סדרה ו') של החברה. היקף עסקאות ה SWAP עומד על סך של 400 מיליוני ש"ח. העסקאות מטופלות כעסקת הגנה חשבונאית. ברבעון הראשון של שנת 2023 התהוו לחברה הכנסות מימון בגין עסקאות אלו בסך של כ-3 מיליוני ש"ח, בהשוואה להכנסות מימון בסך של כ-4 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. להשפעות נוספות על מצבה הכספי, נזילותה ומקורות המימון של הקבוצה ראה גם סעיף 1.3 להלן.

שופרסל בערבון מוגבל

שערי חליפין

מדיניות החברה הינה להגן על שערי המטבע בגין ייבוא רכוש וסחורות מחו"ל. נכון ליום 31 במרס 2023, לחברה חוזים עתידיים מסוג פורוורד על שער הדולר בסך של כ-23 מיליוני דולר ארה"ב לפירעון עד חודש פברואר 2024 ועסקאות צילינדר על שער הדולר בסך של כ-2 מיליוני דולר לפירעון עד חודש יולי 2023. חוזים עתידיים מסוג פורוורד על שער האירו בסך של כ-39 מיליוני אירו לפירעון עד חודש מרס 2024. ברבעון הראשון של שנת 2023 התהוו לחברה הכנסות מימון בגין חוזים אלו בסך של כ-9 מיליוני ש"ח, בהשוואה להכנסות מימון של כ-3 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. חשיפת החברה לסיכוני שער חליפין אינה מהותית.

מחירי התשומות

המשך העלייה במחירי התשומות בעולם הביאה להתייקרות במחירי השירותים והמוצרים וכן לגידול בהוצאות הלוגיסטיות בשיעורים שאינם מהותיים. נכון למועד הדוח, אין לחברה יכולת לצפות האם תימשך מגמת ההתייקרות ואת היקפה. בהתאם לכך, אין ביכולתה של החברה להעריך את השינויים האפשריים במחירי התשומות ובמחירי השירותים והמוצרים כאמור ואת השפעתם על רווחיותה, בפרט לאור העובדה כי שינויים כאמור עשויים להתקזז בשל השפעת גורמים אקסוגניים נוספים.

יובהר, כי הערכות החברה בדבר ההשפעות וההשלכות האפשריות של הסביבה הכללית וגורמים חיצוניים על פעילות החברה, ובין היתר, מגמת עליית הריבית והאינפלציה, סיכוני שער חליפין, התייקרות במחירי התשומות והשלכות משבר הקורונה, כמפורט לעיל, על פעילותה, עסקיה ותוצאותיה של החברה, הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות, בין היתר, על ניסיונה של הנהלת החברה בתחומי פעילותה, המידע הקיים בחברה למועד הדוח ותחזיות כלכליות פומביות. לפיכך, אין כל ודאות כי הערכות כאמור, כולן או חלקן, אכן יתממשו והן עשויות להיות שונות, לרבות באופן מהותי מזה שנחזה כאמור, כתוצאה מגורמים שונים ובכלל זה, מצב הכלכלה, מצב שוק הקמעונאות, לרבות התחרות בענף, מצב שוק הנדל"ן וכן כתוצאה מהשפעתם של גורמי הסיכון של החברה כמפורט בסעיף 18 בחלק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי.

שופרסל בערבון מוגבל

1.2 ניתוח תוצאות הפעילות

בשנת 2023 חל ערב חג הפסח ביום 5 לאפריל, לעומת שנת 2022 בה חל ערב חג הפסח ביום 15 לאפריל, ומשך השפעת חג הפסח על תוצאות הפעילות ברבעון הראשון של השנה הייתה גדולה בהשוואה להשפעתו על תוצאות הפעילות ברבעון המקביל אשתקד. עיתוי חג הפסח בא לידי ביטוי בהשפעה, בין היתר, על יתרות מאזניות כגון לקוחות, מלאי, ספקים, זכאים וכן על היקף המכירות ועוצמת המבצעים שחלו ברבעון הראשון של השנה לעומת רבעון מקביל אשתקד.

1.2.1 ניתוח תוצאות שלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד

תוצאות פעילות לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2022		תוצאות פעילות לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס 2023		
מיליוני ש"ח	אחוז	מיליוני ש"ח	אחוז	
3,499		3,720		הכנסות
925	26.4%	1,003	27%	רווח גולמי
(823)	23.5%	(852)	22.9%	הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות
<u>102</u>	<u>2.9%</u>	<u>151</u>	<u>4.1%</u>	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
*-		*-		הוצאות אחרות, נטו
<u>102</u>	<u>2.9%</u>	<u>151</u>	<u>4.1%</u>	רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות
(55)		(50)		הוצאות מימון, נטו
(8)		(11)		חלק הפסדי חברות כלולות, נטו
<u>39</u>		<u>90</u>		רווח לפני מסים על ההכנסה
(12)		(24)		מסים על ההכנסה
<u>27</u>		<u>66</u>		רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ- 1 מיליוני ש"ח.

הכנסות מגזר הקמעונאות ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ- 3,448 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ- 3,219 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-7.1% שנבע בעיקרו מהשפעת עונתיות, מהרחבת הפעילות בשוק העסקי (B2B) ומהכנסות פעילות הסטוק אשר נרכשה בחודש אוגוסט 2022. המכירות במרכזי השילוח וסניפי שופרסל ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ- 3,305 מיליוני ש"ח, גידול של כ-5.8% בהשוואה לרבעון מקביל אשתקד. המכירות בחנויות זהות⁷ ברבעון הראשון השנה גדלו בכ-4.7% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. המכירות למ"ר⁸ במרכזי השילוח וסניפי שופרסל ברבעון הראשון השנה עמדו על כ-6,205 ש"ח בהשוואה לכ-6,077 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-2.1% הנובע מגידול במכירות ומנגד גם גידול בהיקף בשטחים.

הכנסות מגזר הנדל"ן ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ- 61 מיליוני ש"ח, לעומת כ-47 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול הנובע בעיקר מהשפעת רכישת השליטה בחברת לב המפרץ החל מאוקטובר 2022 ומעליית המדד.

7 מכירות חנויות זהות – מכירות ברוטו של חנויות פעילות באופן מלא בתקופות מקבילות בשתי שנות השוואה.

8 שטחי הסניפים החדשים מחושבים באופן יחסי ממועד פתיחת הסניף. שטח הסניף הינו השטח ברוטו הכולל שטחי מכירה ושטחי תפעול נוספים.

שופרסל בערבון מוגבל

הכנסות מגזר Be ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-250 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-269 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ-7.1% אשר נבע בעיקרו מירידה במכירות מוצרי קורונה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. בנטרול השפעת מכירות מוצרי קורונה, הכנסות המגזר ברבעון הראשון השנה לעומת רבעון מקביל אשתקד, גדלו בכ-9.7%. המכירות בחנויות זהות⁹ Be קטנו בכ-7.2% בהשוואה לרבעון מקביל אשתקד. בנטרול השפעת מכירות מוצרי קורונה, המכירות בחנויות זהות Be, גדלו בכ-10.3% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. המכירות למ¹⁰ בחנויות Be ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-6,179 ש"ח, בהשוואה לכ-6,735 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ-8.3% אשר נובע בעיקרו מירידה במכירות מוצרי קורונה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

הכנסות הקבוצה ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-3,720 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-3,499 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-6.3%, אשר נבע מהאמור לעיל. המכירות בחנויות זהות⁹ של הקבוצה ברבעון הראשון השנה גדלו בכ-3.8% בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.

הרווח הגולמי ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-1,003 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-925 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול בסך כ-78 מיליוני ש"ח. שיעור הרווח הגולמי מסך ההכנסות הינו כ-27% בהשוואה לכ-26.4% ברבעון המקביל אשתקד. גידול הנובע בעיקר מעליה במכירות.

הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-852 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-823 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הגידול נובע בעיקר מהתייקרות תשומות, מהשפעת האינפלציה ומגידול בפעילות הקבוצה. יצוין כי החברה ממשיכה לפעול בהתאם לתכנית ההתייעלות שאושרה בדירקטוריון בחודש אוקטובר 2022, כאמור בביאור 1ב(1) בדוחות הכספיים השנתיים.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר הקמעונאות ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-89 מיליוני ש"ח, ובשיעור של 2.6% מסך ההכנסות, בהשוואה לכ-48 מיליוני ש"ח ובשיעור של 1.5% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד, גידול בסך של כ-41 מיליוני ש"ח אשר נבע מהאמור לעיל.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר הנדל"ן ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-47 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-41 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות במגזר Be ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-2 מיליוני ש"ח, לעומת כ-1 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

הרווח התפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות של הקבוצה ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-151 מיליוני ש"ח ובשיעור של 4.1% מסך ההכנסות, בהשוואה לכ-102 מיליוני ש"ח ובשיעור של 2.9% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד, גידול בסך של כ-49 מיליוני ש"ח אשר נבע בעיקר מהאמור לעיל.

הרווח התפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות, פחת והפחתות (EBITDA) ברבעון הראשון השנה הסתכם בכ-373 מיליוני ש"ח ובשיעור של 10% מסך ההכנסות, בהשוואה לכ-316 מיליוני ש"ח ובשיעור של 9% מסך ההכנסות ברבעון המקביל אשתקד. הגידול נבע בעיקר מגידול ברווח התפעולי.

9 מכירות חנויות זהות – מכירות ברוטו של חנויות פעילות באופן מלא בתקופות מקבילות בשתי שנות השוואה.
10 שטחי הסניפים החדשים מחושבים באופן יחסי ממועד פתיחת הסניף. שטח הסניף הינו השטח ברוטו הכולל שטחי מכירה ושטחי תפעול נוספים.

שופרסל בערבון מוגבל

הוצאות המימון, נטו ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-50 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-55 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. קיטון הנובע בעיקר מגידול ברווח מעסקאות אקדמה להגנה על עסקאות צמודות מט"ח והכנסות ריבית על פיקדונות החברה.

מסים על הכנסה ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-24 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-12 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול הנובע בעיקר מהגידול ברווח לתקופה.

הרווח הנקי ברבעון הראשון השנה הסתכמו בכ-66 מיליוני ש"ח, בהשוואה לכ-27 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול הנובע מהאמור לעיל.

הרווח הבסיסי והמדולל למניה של החברה ברבעון הראשון השנה היה 0.24 ש"ח, בהשוואה ל-0.1 ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

1.3 מצב כספי, נזילות ומקורות מימון

1.3.1 תזרים מזומנים- ניתוח תוצאות הרבעון הראשון של שנת 2023 לעומת הרבעון המקביל אשתקד

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של 377 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה ל-462 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הקיטון נבע בעיקר משינויים בסעיפי ההון החוזר.

תזרים מזומנים לפעילות השקעה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה הסתכמו ב-189 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה למזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בסך 56 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

המזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברבעון הראשון השנה כללו בעיקר רכישת רכוש קבוע בסך 128 מיליוני ש"ח והשקעה בנכסים בלתי מוחשיים בסך 30 מיליוני ש"ח.

המזומנים ששימשו לפעילות השקעה ברבעון המקביל אשתקד כללו בעיקר רכישת רכוש קבוע בסך 170 מיליוני ש"ח ומנגד משיכת כספים מפיקדונות בסך 150 מיליוני ש"ח.

תזרים מזומנים לפעילות מימון

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון הסתכמו ב-176 מיליוני ש"ח ברבעון הראשון השנה, בהשוואה למזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בסך 158 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

המזומנים ששימשו לפעילות מימון ברבעון הראשון השנה כללו בעיקר פירעון התחייבויות בגין חכירה בסך 135 מיליוני ש"ח, לעומת 126 מיליוני ש"ח ברבעון מקביל אשתקד.

1.3.2 יתרות נכסים נזילים ויחסים פיננסיים

נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2023 הסתכמו הנכסים הנזילים נטו (מזומנים ושווי מזומנים, בטוחות סחירות ופיקדונות לזמן קצר בניכוי אשראי מתאגידים בנקאיים) ב-749 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-1,384 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. בסוף שנת 2022, סך הנכסים הנזילים נטו הסתכמו ב-712 מיליוני ש"ח.

בסוף הרבעון הראשון של שנת 2023 הסתכמו ההתחייבויות למחזיקי אגרות חוב ולתאגידים בנקאיים, כולל ריבית לשלם (להלן – "החוב הפיננסי") ב-2,580 מיליוני ש"ח, לעומת 2,729 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

יחס החוב הפיננסי לסך נכסי החברה נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2023 הינו כ-16.9%, בהשוואה ל-18.4% ברבעון המקביל אשתקד. סך החוב הפיננסי לסוף שנת 2022 הסתכמו לסך של 2,580 מיליוני ש"ח ויחס החוב הפיננסי לסך נכסי החברה במועד האמור עמד על כ-17.7%.

שופרסל בערבון מוגבל

נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2023 הסתכם סך ההון של החברה ב-3,295 מיליוני ש"ח, בהשוואה ל-3,138 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. יחס ההון לסך נכסי החברה נכון לסוף הרבעון הראשון של שנת 2023 הינו כ-21.6%, בהשוואה ל-21.2% ברבעון המקביל אשתקד.

נכון לסוף שנת 2022 הסתכם סך ההון של החברה ב-3,219 מיליוני ש"ח ויחס ההון לסך נכסי החברה במועד האמור היה כ-22.1%.

1.3.3 דיון בדירקטוריון במצב נזילות החברה לאור הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2023

נכון ליום 31 במרס 2023 לחברה גירעון בהון חוזר (על בסיס מאוחד) בסך של כ-957 מיליוני ש"ח, בהשוואה לגירעון בהון החוזר בסך של כ-942 מיליוני ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 וגירעון בהון החוזר של כ-457 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022, וכן גירעון בהון חוזר (סולו) ליום 31 במרס 2023 בסך של כ-958 מיליוני ש"ח, בהשוואה לגירעון בהון החוזר בסך של כ-913 מיליוני ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 וגירעון בהון החוזר בסך של כ-495 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2022.

עיקר הגידול בגירעון בהון החוזר (מאוחד וסולו) ליום 31 במרס 2023 לעומת 31 במרס 2022, נבע בעיקר מתזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה.

החברה סיימה את הרבעון הראשון לשנת 2023, בתזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת (ראה סעיף 1.3.1 לעיל).

נכון למועד הדוח, החברה קשורה בהסכמים עם שלושה תאגידי בנקאיים (כל אחד בהתקשרות נפרדת) להעמדת מסגרת אשראי מובטחת לחברה. ההסכמים הם לתקופות שתסתיימנה בחודשים יולי 2024 ואוגוסט 2024, בסכום כולל של 500 מיליוני ש"ח. נכון ליום 31 במרס 2023 ולמועד הדוח, המסגרות האמורות אינן מנוצלות.

לאור כל האמור לעיל, ולאחר שדירקטוריון החברה בחן והתחשב, בין היתר, בזמינות החברה למקורות אשראי ומקורות מימון נוספים, ביתרות המזומנים ושווי המזומנים של הקבוצה ותחזית תזרים מזומנים צפוי של הקבוצה לתקופה של שנתיים החל מתחילת תקופת הדוח, קבע הדירקטוריון כי על אף הגירעון בהון החוזר ליום 31 במרס 2023 לא קיימת בעיית נזילות בחברה.

בהערכת נגישותה של החברה למקורות אשראי (לרבות הנפקות אג"ח נוספות, ככל שתידרשנה) וכן בהערכת נגישות החברה למקורות מימון נוספים אפשריים נלקחו בחשבון שיעורי התשואה לפדיון בהם נסחרות אגרות החוב של החברה, דירוגה של החברה, ניסיון העבר של החברה בגיוס הון, גיוס חוב ומחזור אשראי, מסגרות האשראי של החברה כאמור לעיל, יכולתה של החברה לממש נכסי נדל"ן והעובדה שבבעלות החברה וחברות מאוחדות שלה נכסי נדל"ן משמעותיים לא משועבדים. יצוין, כי נכון למועד הדוח, על נכסי החברה וחברות מאוחדות שלה קיים מספר שעבודים קטן בלבד בהיקף לא משמעותי.

יודגש, כי המידע על נגישות החברה למקורות אשראי ומקורות מימון נוספים, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס בעיקרו על תחזיות החברה. הערכה זו עשויה שלא להתממש או להתממש באופן שונה, לרבות באופן מהותי, מכפי שהוערך, כתוצאה מהתנהגות השוק ומהתממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון האמורים בסעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי.

שופרסל בערבון מוגבל

2. היבטי ממשל תאגידי

2.1 דירקטוריון החברה וועדותיו

בתקופת הדוח הסמיך דירקטוריון החברה ועדה ייעודית של הדירקטוריון ("ועדת הרכב הדירקטוריון"), המורכבת מרוב של דירקטורים חיצוניים ובלתי תלויים, לשמש כוועדה ממליצה לדירקטוריון בקשר עם תמהיל והרכב דירקטוריון החברה, ובכלל כך לבחון עדכון של מדיניות הרכב הדירקטוריון שאומצה על-ידי החברה¹¹ (עדכונים אשר אומצו על-ידי דירקטוריון החברה ביום 15 במאי 2023), וכן, בין היתר, לפעול לאיתור מועמד/ת חדש/ה לכהונה כדירקטור חיצוני/בלתי תלוי בחברה לקראת האסיפה השנתית הבאה של החברה.

3. הוראות הגילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

3.1 אירועים מהותיים שאירעו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים בדבר אירועים מהותיים שאירעו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי של החברה ליום 31 במרס 2023 ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים.

11 לפרטים ראו סעיף 3 בדוח מיידי של החברה בדבר זימון אסיפה כללית של החברה מיום 17 במאי 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-048297).

שופרסל בערבון מוגבל

4. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

נתונים ליום 31 במרס 2023

סוג הצמדה	מועדי תשלום הריבית	מועדי תשלום הקרן		שיעור הריבית הנקוב	ריבית אפקטיבית ליום ההנפקה	סוג הריבית	שווי בורסאי / הוגן (מיליוני ש"ח)	סכום הריבית שנצברה (מיליוני ש"ח)	יתרת הערך הנקוב, לרבות הצמדה (מיליוני ש"ח)	יתרת הערך הנקוב ללא הצמדה (מיליוני ש"ח)	יתרה בספרים (מיליוני ש"ח)*	סך תמורה במועד הנפקה בניכוי עמלות גיוס (מיליוני ש"ח)	ערך נקוב במועד ההנפקה (מיליוני ש"ח)	מועד ההנפקה	סדרה
		עד	החל מ-												
מדד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2014-2029	8.10.2029	8.10.2014	2.99%	3.12%	קבועה	233	3	225	207	227	468	472	10/2013	סדרה ד'-
לא צמוד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2014-2029	8.10.2029	8.10.2014	5.09%	5.23%	קבועה	202	5	196	196	200	444	448	10/2013	
לא צמוד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2017-2029	8.10.2029	8.10.2017	5.09%	4.50%	קבועה	256	6	249	249	260	**473	463	11/2016	סדרה ה'-
לא צמוד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2018-2029	8.10.2029	8.10.2018	5.09%	2.12%	קבועה	285	7	277	277	311	563	476	01/2018	
מדד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2016-2028	8.10.2028	8.10.2020	4.3%	4.44%	קבועה	247	5	230	211	234	313	317	09/2015	סדרה ו'-
מדד	ריבית שנתית ביום 8 באוקטובר 2016-2028	8.10.2028	8.10.2020	4.3%	4.50%	קבועה	469	9	437	401	443	**643	601	07/2016	
לא צמוד	ריבית חצי שנתית ביום 20 באוגוסט ובפברואר בשנים 2020-2030	20.8.2030	20.2.2022	3.52%	3.69%	קבועה	490	2	522	522	521	549	555	01/2019	סדרה ז'-
לא צמוד	ריבית חצי שנתית ביום 20 באוגוסט ובפברואר בשנים 2020-2030	20.8.2030	20.2.2022	3.52%	2.97%	קבועה	265	1	282	282	290	312	300	04/2020	
							2,447	38	2,418	2,345	2,486	3,765	3,632		

* ערך בספרים - הערך בספרים של קרן בתוספת ריבית מהוון לפי ריבית אפקטיבית ליום ההנפקה וצמוד למדד המחירים לצרכן לתאריך הדוח (סדרה ה' ו-ז' אינן צמודות למדד המחירים לצרכן).

** לא התקבלה תמורה במזומן בגין הנפקות אלו, אשר בוצעו במסגרת הצעת רכש חליפין לאגרות החוב (סדרה ב') של החברה כמתואר בביאור 17 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2017. התמורות המצוינות לעיל מתייחסות לערך הנקוב של אגרת החוב (סדרה ב') שהוחלפו אגב הצעות רכש כאמור (כולל ריבית לשלם).

שופרסל בערבון מוגבל

הערות:

1. ביום 20 בפברואר 2023, פרעה החברה תשלומי קרן וריבית של אגרות החוב סדרה ז' בהיקף של כ-32 מיליוני ש"ח.
2. תשלומים על חשבון קרן אגרות החוב סדרות ד' ה' ו-ו' הינם תשלומים שנתיים. התשלומים על חשבון קרן אגרות החוב סדרה ז' הינם 18 תשלומים חצי שנתיים, לא שווים, בימים 20 בפברואר עד 20 באוגוסט של כל אחת מהשנים 2022 עד 2030 (כולל) (שישה תשלומים של 2% מהקרן, שני תשלומים של 3% מהקרן, שני תשלומים של 6% מהקרן, שני תשלומים של 7% מהקרן, ארבעה תשלומים של 9% מהקרן ושני תשלומים של 10% מהקרן).
3. הנאמן של אגרות החוב (סדרה ד') ואגרות החוב (סדרה ה') הינו רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ, מרחוב יד חרוצים 14, תל-אביב (טלפון: 03-6389200, פקס: 03-6389222). איש הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ד') ואגרות החוב (סדרה ה') הינו מר יוסי רזניק, רו"ח, דואר אלקטרוני: Trust@rpn.co.il.
- הנאמן של אגרות החוב (סדרה ו') הינו שטראוס לזר חברה לנאמנות (1992) בע"מ מרחוב יגאל אלון 94, מגדל אלון 2, תל-אביב (טלפון: 03-6237777, פקס: 03-5613824). איש הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ו') הינו מר אורי לזר, רו"ח ועו"ד, דואר אלקטרוני: ori@slcpa.co.il.
- הנאמן של אגרות החוב (סדרה ז') הינו הרמטיק נאמנות (1975) בע"מ, מדרך ששת הימים 30, בני ברק (טלפון: 03-5544553, פקס: 03-5271736). אנשי הקשר אצל הנאמן לאגרות החוב (סדרה ז') הינם גב' מרב עופר-אורן ו/או מר דן אבנון, דואר אלקטרוני: hermetic@hermetic.co.il.
4. ברבעון הראשון של שנת 2023 ועד למועד פרסום הדוח, החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטרי הנאמנות של אגרות החוב שבמחזור ולא התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב של החברה שבמחזור לפירעון מיידי.
5. אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' של החברה הינן מהותיות. כל סדרות אגרות החוב רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.
6. אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' כוללות עילות להעמדה לפירעון מיידי בהן נקבע, בין היתר, מקרה בו הועמד לפירעון מיידי חוב אחר שנטלה החברה מתאגיד בנקאי ו/או מוסד פיננסי ובלבד שהסכום הכולל שהועמד לפירעון מיידי הינו בהיקף העולה על 300 מיליוני ש"ח, או הועמדה סדרה אחרת של אגרות חוב שהונפקה על ידי החברה לפירעון מיידי (שלא ביוזמת החברה) (בסדרות ד' ו-ה' העילה של cross-default של סדרת אג"ח אחרת, הותנתה בכך שהיקף הסדרה האחרת שהועמדה לפירעון מיידי הינו 40 מיליוני ש"ח לפחות); והכל בתנאים שנקבעו בשטרי הנאמנות מכוחם הונפקו סדרות אגרות החוב הרלוונטיות בהקשר זה.
7. בהתאם לתנאי שטרי הנאמנות של אגרות החוב (סדרות ד', ה', ו' ו-ז') של חברה, רשאית החברה להעמיד את אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' לפדיון מוקדם (מלא או חלקי). לפרטים נוספים ראה סעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ד') וסעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ה') (כמפורט בנספח שטרי הנאמנות לתשקיף המדף של החברה מיום 30 במאי 2012, כפי שתוקן ביום 30 בספטמבר 2013), סעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ו') כמפורט בנספח שטר הנאמנות לדוח הצעת המדף של החברה מיום 3 בספטמבר 2015 שפורסם מכוח תשקיף המדף של החברה מיום 25 ביוני 2015, וסעיף 9.2 לשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ז') כמפורט בנספח שטר הנאמנות לדוח הצעת המדף של החברה מיום 16 בינואר 2019.
8. אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' של החברה, כוללות אמות מידה פיננסיות. לפרטים נוספים אודות תנאיהן של אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' של החברה, לרבות התחייבות לעמידה באמות מידה פיננסיות, התחייבות לאי יצירת שעבוד שוטף, ומגבלות בקשר לחלוקת דיבידנד ראה ביאור 17 לדוחות הכספיים השנתיים אשר היוו חלק מהדוח התקופתי.

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023

שופרסל בערבון מוגבל

להלן תוצאות חישוב אמות המידה הפיננסיות אשר החברה התחייבה לעמוד בהן על-פי תנאי אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' (ועל-פי תנאי מסגרות האשראי של החברה), ליום 31 במרס 2023:

תוצאות החישוב ליום 31 במרס 2023	אמת המידה הפיננסית
12.0%	יחס חוב (פיננסי) נטו לסך מאזן לא יעלה על 60%
3,295 מיליוני ש"ח	סך ההון של החברה (לרבות זכויות שאינן מקנות שליטה) לא יפחת מ- 550 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 800 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')

להלן תוצאות חישוב המגבלות לחלוקת דיבידנד אשר החברה התחייבה לעמוד בהן על-פי תנאי אגרות החוב סדרות ד', ה', ו' ו-ז' (ועל-פי תנאי מסגרות האשראי של החברה) ליום 31 במרס 2023:

תוצאות החישוב ליום 31 במרס 2023	התנאי
3,295 מיליוני ש"ח	סך ההון של החברה (לרבות זכויות שאינן מקנות שליטה) לא יפחת מ- 750 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 1,000 מיליוני ש"ח (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')
1.35	היחס בין החוב (פיננסי) נטו של החברה לבין ה- EBITDA השנתית לא יעלה על 7 (ביחס לאגרות החוב ד', ה' ו-ו') ו- 5 (ביחס לאגרות החוב סדרה ז')

9. פרטים אודות דירוג האשראי של החברה

למועד פרסום הדוח עומד דירוג החברה על (AA-) Stable (AA-) ודירוג אגרות החוב של החברה על (AA), בהתאם לאשרור דירוג החברה על-ידי ידי מעלות מחודש אוקטובר 2022. לפרטים אודות אשרור דירוג החברה ואגרות החוב של החברה, ראה דוח מיידי של החברה מיום 3 באוקטובר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-100641)

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023

שופרסל בערבון מוגבל

10. פרטים אודות דירוג אגרות החוב שבמחזור

דירוגים נוספים בתקופה שבין מועד ההנפקה המקורי לתאריך פרסום הדוח		דירוג במועד ההנפקה	דירוג נוכחי ואופק דירוג נוכחי	שם חברה מדרגת	סדרה
דירוג	תאריך				
iIA+ Negative	3.10.2013 (דירוג ראשוני)	iIA+ Negative	iIAA	מעלות	סדרה ד' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIA+ Stable	23.4.2014 (אשרור דירוג)				
iIA Stable	6.5.2015 (הורדת דירוג ואשרור תחזית הדירוג)				
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2022 (אשרור דירוג)				
iIA+ Negative	3.10.2013 (דירוג ראשוני)				
iIA+ Stable	23.4.2014 (אשרור דירוג)				
iIA Stable	6.5.2015 (הורדת דירוג ואשרור תחזית הדירוג)				
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Stable	15.11.2016 (דירוג ראשוני להרחבת סדרה)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	21.1.2018 (הרחבת סדרה)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2022 (אשרור דירוג)				

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023

שופרסל בערבון מוגבל

דירוגים נוספים בתקופה שבין מועד ההנפקה המקורי לתאריך פרסום הדוח		דירוג במועד ההנפקה	דירוג נוכחי ואופק דירוג נוכחי	שם חברה מדרגת	סדרה
דירוג	תאריך				
iIA Stable	02.09.2015 (דירוג ראשוני)	iIA Stable	iIAA	מעלות	סדרה ו' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIA Positive	26.5.2016 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA	11.7.2016 (דירוג ראשוני להרחבת סדרה)				
iIA+ Stable	20.9.2016 (העלאת דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIA+ Positive	28.5.2017 (אשרור דירוג והעלאת תחזית הדירוג)				
iIAA- Stable	15.1.2018 (העלאת דירוג ועדכון תחזית הדירוג)				
iIAA	19.3.2018 (העלאת דירוג)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2022 (אשרור דירוג)	iIA Stable	iIAA	מעלות	סדרה ז' - אגרות חוב רשומות למסחר
iIAA	16.1.2019 (דירוג ראשוני)				
iIAA	6.10.2019 (אשרור דירוג)				
iIAA	5.4.2020 (הרחבת סדרה)				
iIAA	24.9.2020 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2021 (אשרור דירוג)				
iIAA	3.10.2022 (אשרור דירוג)				

שופרסל בערבון מוגבל

דוח רבעוני בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 במרס 2023, ראה דיווח מידי בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון, שפרסמה החברה ביום פרסום הדוחות הכספיים, ואשר המידע הנכלל בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

הדירקטוריון והנהלת החברה מביעים את הערכתם למנהלים ולעובדי החברה על עבודתם המקצועית והמסורה ועל תרומתם לחברה ומודים להם על כך.

אורי וטרמן
מנכ"ל

איציק אברכהן
יו"ר הדירקטוריון

22 במאי 2023

חלק ב'

תמצית דו"חות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרס 2023



שופרסל בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים:
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על רווח כולל ביניים מאוחדים
7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8	תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים
10	ביאורים לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של שופרסל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת שופרסל בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ- 2.6% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2023, והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ- 0.3% מכלל הכנסות המאוחדות לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שנכללה לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ-57 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2023, וחלקה של הקבוצה בהפסדיה הינה כ-11 מיליוני ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן

רואי חשבון

פירמה חברה ב-PricewaterhouseCoopers International Limited

חיפה

22 במאי, 2023

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
			נכסים
631	684	643	מזומנים ושווי מזומנים
90	700	115	פיקדונות לזמן קצר
1,467	1,602	1,782	לקוחות
170	190	227	חייבים ויתרות חובה
928	1,089	1,149	מלאי
-	19	-	השקעות אחרות
3,286	4,284	3,916	סה"כ נכסים שוטפים
47	149	57	השקעה בחברות כלולות
61	71	61	הלוואות לחברות כלולות
108	111	112	חייבים ויתרות חובה
29	61	29	השקעות אחרות
3,530	3,481	3,570	רכוש קבוע
1,380	879	1,381	נדל"ן להשקעה
1,535	1,368	1,541	נכסים בלתי מוחשיים
4,411	4,304	4,399	נכסי זכות שימוש
160	126	174	מסים נדחים
11,261	10,550	11,324	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
14,547	14,834	15,240	סה"כ נכסים

בשם הדירקטוריון חתמו:

יו"ר הדירקטוריון _____
איציק אברכהן

מנכ"ל _____
אורי וטרמן

סמנכ"ל כספים _____
איילת צור

תאריך אישור הדוחות: 22 במאי 2023

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
			התחייבויות
9	-	9	חלויות שוטפות של התחייבויות לתאגידים בנקאיים
307	316	319	חלויות שוטפות של אגרות חוב
416	396	416	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
2,248	2,397	2,442	ספקים ונותני שירותים
1,173	1,567	1,619	זכאים ויתרות זכות
75	65	68	הפרשות
4,228	4,741	4,873	סה"כ התחייבויות שוטפות
86	-	85	התחייבויות לתאגידים בנקאיים
2,178	2,413	2,167	אגרות חוב
4,172	3,994	4,164	התחייבויות בגין חכירה
256	267	252	הטבות לעובדים, נטו
234	126	229	התחייבויות אחרות
174	155	175	מסים נדחים
7,100	6,955	7,072	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
			הון
245	245	245	הון מניות
1,649	1,649	1,649	פרמיה על מניות
69	70	72	קרנות הון
(85)	(85)	(85)	מניות באוצר
1,257	1,260	1,328	עודפים
3,135	3,139	3,209	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
84	(1)	86	זכויות שאינן מקנות שליטה
3,219	3,138	3,295	סה"כ הון
14,547	14,834	15,240	סה"כ התחייבויות והון

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
14,662	3,499	3,720	הכנסות
10,780	2,574	2,717	עלות ההכנסות
3,882	925	1,003	רווח גולמי
3,198	763	784	הוצאות מכירה ושיווק
290	60	68	הוצאות הנהלה וכלליות
3,488	823	852	סך הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות
394	102	151	רווח תפעולי לפני הכנסות אחרות
(182)	-	*-	הכנסות (הוצאות) בגין תכנית התייעלות
69	-	-	עליה בשווי הוגן נדל"ן להשקעה, נטו
2	*-	*-	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(111)	*-	*-	סך הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
283	102	151	רווח תפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות
(285)	(61)	(71)	הוצאות מימון
78	6	21	הכנסות מימון
(207)	(55)	(50)	הוצאות מימון, נטו
(42)	(8)	(11)	חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
34	39	90	רווח לפני מסים על ההכנסה
(32)	(12)	(24)	מסים על ההכנסה
2	27	66	רווח לתקופה
1	27	65	רווח מיוחס ל:
1	*-	1	בעלים של החברה
			זכויות שאינן מקנות שליטה
2	27	66	רווח לתקופה
			רווח למניה
0.00	0.10	0.24	רווח בסיסי ומדולל למניה (ש"ח)

* מצוין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
2	27	66	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד
*-	11	4	החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים
*-	*-	*-	שינוי נטו בשווי הוגן שנזקק לקרן עלות הגידור
*-	(3)	(1)	מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל ויועברו לרווח והפסד
*-	8	3	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד, נטו ממס
48	28	-	פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
6	-	-	קרן הערכה מחדש לגבי פריטי רכוש קבוע שסווגו כנדל"ן להשקעה
(12)	(6)	-	מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד
42	22	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלא יועבר לרווח והפסד, נטו ממס
42	30	3	רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
44	57	69	סה"כ רווח כולל לתקופה
43	57	68	סה"כ רווח כולל מיוחס ל: בעלים של החברה
1	*-	1	זכויות שאינן מקנות שליטה
44	57	69	סה"כ רווח כולל לתקופה

* מצוין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מתייחס לבעלים של החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	קרנות הון	מניות באוצר	עודפים	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
245	1,649	69	(85)	1,257	3,135	84	3,219
-	-	-	-	6	6	1	7
-	-	*	-	-	*	-	-
-	-	-	-	65	65	1	66
-	-	3	-	-	3	-	3
245	1,649	72	(85)	1,328	3,209	86	3,295
יתרה ליום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)							
תשלום מבוסס מניות							
רווחי והפסדי גידור ועלות גידור שהועברו לעלות רכוש קבוע							
רווח לתקופה							
רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס							
יתרה ליום 31 במרס 2023							
245	1,649	62	(85)	1,350	3,221	(1)	3,220
-	-	-	-	1	1	-	1
*	*	-	-	-	-	-	-
*	*	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(140)	(140)	-	(140)
-	-	*	-	-	*	-	-
-	-	-	-	27	27	*	27
-	-	8	-	22	30	-	30
245	1,649	70	(85)	1,260	3,139	(1)	3,138
יתרה ליום 31 במרס 2022							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)							
245	1,649	62	(85)	1,350	3,221	(1)	3,220
-	-	-	-	9	9	-	9
*	*	-	-	-	-	-	-
*	*	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	84	84
-	-	-	-	(140)	(140)	-	(140)
-	-	2	-	-	2	-	2
-	-	-	-	1	1	1	2
-	-	5	-	37	42	-	42
245	1,649	69	(85)	1,257	3,135	84	3,219
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022							
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)							
תשלום מבוסס מניות							
מימוש כתבי אופציה לעובדים							
הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים							
דיבידנדים לבעלי המניות							
רווחי והפסדי גידור ועלות גידור שהועברו לעלות רכוש קבוע							
רווח לתקופה							
רווח כולל אחר לשנה							
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022							

* מציין סכום הנמוך מ- 1 מיליוני ש"ח. הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
2	27	66
400	95	98
418	101	103
82	18	21
32	12	24
(97)	(31)	(69)
207	55	50
42	8	11
(69)	-	-
182	-	*-
2	(2)	(6)
(13)	*-	*-
9	1	7
1	-	-
(22)	(161)	(302)
7	(29)	(11)
29	(175)	(217)
46	211	178
61	332	424
1,319	462	377

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה

התאמות:

פחת רכוש קבוע
פחת נכסי זכות שימוש
הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
מסים על הכנסה שנכללו בדוחות רווח והפסד
מסים על הכנסה ששולמו, נטו
הוצאות מימון, נטו
חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
עלייה בשווי הוגן נדל"ן להשקעה, נטו
הוצאות בגין תכנית התייעלות
שינוי בהטבות לעובדים
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
תשלום מבוסס מניות
הפסד ממימוש מכשירי חוב בעלות מופחתת
שינוי בלקוחות
שינוי בחיבים ויתרות חובה
שינוי במלאי
שינוי בספקים ונותני שירותים
שינוי בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ואחרות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
צירופי עסקים, בניכוי מזומנים שנרכשו**
השקעה בנדל"ן להשקעה
השקעות אחרות לזמן ארוך
שינוי במזומנים בגין חוזים עתידיים, נטו
מימוש מכשירי חוב בעלות מופחתת, נטו
השקעה בחברות כלולות
מתן הלוואות לזמן ארוך, נטו
מימוש (השקעה) פיקדונות, נטו
ריבית ודיבידנד שנתקבלו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(598)	(170)	(128)
3	-	1
(82)	(12)	(30)
(158)	-	(7)
(31)	(1)	(1)
(10)	-	-
(4)	(6)	9
73	4	-
(4)	(2)	(21)
(39)	(20)	-
760	150	(19)
14	1	7
(76)	(56)	(189)

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.
** ראה ביאור 5ג'.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
	31 במרס 2022	31 במרס 2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
(278)	(17)	(17)
(115)	(15)	(16)
(508)	(126)	(135)
-	-	(6)
(140)	-	-
(1)	-	-
(6)	-	(2)
(1,048)	(158)	(176)
195	248	12
436	436	631
631	684	643

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון אגרות חוב
ריבית ששולמה
פירעון קרן וריבית התחייבויות בגין חכירה
מימוש אופציה לרכישת זכויות בחברה בת
דיבידנד ששולם
תשלומים בגין עסקאות גידור
פירעון הלוואות מתאידיים בנקאיים ואחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאור 1 - כללי**הישות המדווחת**

שופרסל בערבון מוגבל (להלן- "החברה" ו/או "שופרסל") הינה חברה תושבת ישראל אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב שמוטקין בנימין 30, ראשון לציון. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2023, כוללים את נתוני הדוחות הכספיים של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד- "הקבוצה") וכן את זכויות החברה בחברה כלולה ובהסדרים משותפים. החברה הינה חברה ללא בעל שליטה, כהגדרת המונח "שליטה" בחוק ניירות ערך, התשכ"ח 1968. הקבוצה עוסקת בשלושה תחומי פעילות: [1] תחום הקמעונאות - שיווק ומכירה של מזון ומוצרים אחרים, ניהול מועדון לקוחות (גם באמצעות ניהול מועדון כרטיסי אשראי) וכן פעילות "שופרסל עסקים" הכוללת מכירות לעסקים, לקמעונאים ולגופים מוסדיים, ייצור מוצרי מאפה קפואים ואפויים הנמכרים בעיקר בסניפי החברה והפעלת רשת חנויות סטוק; [2] תחום הנדל"ן (באמצעות שופרסל נדל"ן בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה) – השבחת והשכרת נכסי נדל"ן מסוגים שונים הכוללים מרכזים מסחריים ונכסים אחרים. פעילות הנדל"ן כוללת הן נכסים המושכרים לגורמים חיצוניים והן נכסים המושכרים לקבוצה ומשמשים לפעילותה; ו - [3] תחום Be-שיווק ומכירת תרופות, מוצרי נוחות וטואלטיקה, מוצרי טבע ומוצרי קוסמטיקה באמצעות רשת Be אשר מוזגה, ביום 1 ביולי 2020, עם ולתוך שופרסל. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים**

תמצית דוחות הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (להלן- "הדוחות הכספיים השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל - 1970.

תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 22 במאי 2023.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 4 - עונתיות

התוצאות העסקיות והמצב הכספי של החברה בענף הקמעונאות מושפעים מעונתיות בשל תנאי הצריכה של המשק בסמוך לתקופות החגים בישראל.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 25 בדצמבר 2022 חתמה החברה על הסכם לרכישת יתרת מניות (25%) שופרסל אמיגה בע"מ, בתמורה לסך של 13 מיליוני ש"ח, בתוקף מיום 1 בינואר 2023, באופן שהחל מאותו מועד שופרסל אמיגה בע"מ הפכה לחברה בת בבעלות מלאה של החברה.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ב. ביום 2 במרס 2023 התקשרה החברה בהסכם מחייב עם מר עמית זאב המחזיק במכתב כוונות מול רשת INTERNATIONAL B.V SPAR (להלן- SPAR) בקשר עם השקת פעילותה בישראל (להלן- ההסכם). על-פי ההסכם, שופרסל וחברה בשליטת מר עמית זאב יקימו חברה משותפת (להלן- החברה המשותפת) אשר, בכפוף לאישור רשות התחרות, תוחזק על-ידי החברה בשיעור של 19.9% ועל-ידי חברה בבעלות מר עמית זאב בשיעור של 80.1% ואשר תתקשר עם SPAR בהסכם על-פיו יוענק לחברה המשותפת זיכיון להפעלת חנויות תחת מותג SPAR וכן ליבוא ושיווק בלעדיים של מוצרי SPAR בישראל. החברה והחברה המשותפת תוכלנה להתחרות זו בזו. ההסכם מסדיר את יחסי הצדדים בחברה המשותפת, ובכלל זה, בין היתר, מנגנוני מינוי דירקטורים, מגבלות על העברת מניות, התנאים לצירוף בעלי מניות נוספים והגנה מפני דילול במקרים מסוימים, החלטות אשר טעונות רוב מיוחד, אופציית PUT לחברה בתנאים מסוימים, וכן הוראות ביחס למימון החברה. החברה תעמיד לחברה המשותפת, במספר אבני דרך סכום כולל של 28 מיליוני ש"ח, חלקו כהשקעה וחלקו כהלוואת בעלים. לחברה תהיה הזכות לרכוש מהחברה המשותפת את המוצרים הנושאים את המותג SPAR בתנאים שהוסכמו, כאשר החברה המשותפת תהיה רשאית לרכוש מהחברה מוצרים וכן שירותים לוגיסטיים בתנאים שהוסכמו. ההסכם כפוף לאישור רשות התחרות (להלן- התנאי המתלה). אין ודאות כי התנאי המתלה יתקיים וכי העסקה תושלם.

ג. ביום 1 לינואר 2023 הושלמה עסקה לרכישת 100% מניות חברת המפיץ יוסי ישראלי בע"מ, העוסקת בתחום סיטונאות מזון לשוק המוסדי בישראל בעיקר באזור הצפון (להלן- המפיץ). תמורת העסקה הסתכמה לסך של כ-16 מיליוני ש"ח בכפוף להתאמות ככל ויידרשו עם השלמת בדיקות הצדדים, כאשר כ-4 מיליוני ש"ח מתוכה הועברו ישירות למפיץ. חלקה הראשון של התמורה בסך כ-15 מיליוני ש"ח, הכולל כ-4 מיליוני ש"ח שהועברו ישירות למפיץ, שולם במועד השלמת העסקה, ויתרת התמורה בסך של כ-1 מיליוני ש"ח תיוותר בנאמנות אצל הרוכשת ותשולם בהתאם להתאמות בגין ההון החוזר ובגין יתרת החוב הפיננסי נטו כפי שיהיו למועד ההשלמה והתאמות נוספות כפי שנקבעו בין הצדדים.

נכסים והתחייבויות מזוהים שנרכשו:

שוי הוגן** מיליוני ש"ח	
4	מזומנים ושוי מזומנים
13	לקוחות
2	חייבים ויתרות חובה
4	מלאי
1	רכוש קבוע
(21)	ספקים וזכאים אחרים
(1)	זכאים ויתרות זכות
*-	הטבות לעובדים, נטו
<u>2</u>	

* מצייני סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.
** השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו והמוניטין, כפופים להשלמת עבודת ההקצאה של מחיר הרכישה אשר טרם הושלמה למועד הדוחות הכספיים.

תזרימי המזומנים המצרפיים לקבוצה כתוצאה מעסקת הרכישה למועד העסקה:

מיליוני ש"ח	
(15)	מזומנים ושוי מזומנים ששולמו
4	מזומנים ושוי מזומנים שהועברו ישירות לחברה הבת
4	מזומנים ושוי מזומנים של החברה הבת
<u>(7)</u>	

מוניטין ועודפי עלות

בעקבות הרכישה הוכרו מוניטין ועודפי עלות כמפורט להלן:

מיליוני ש"ח	
16	תמורה
(4)	בניכוי: מזומנים שהועברו ישירות לחברה הבת
(2)	בניכוי: שוי הוגן של הנכסים המזוהים, נטו
<u>10</u>	מוניטין ועודפי עלות*

* השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו והמוניטין, כפופים להשלמת עבודת ההקצאה של מחיר הרכישה אשר טרם הושלמה למועד הדוחות הכספיים.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ד. ביום 13 בינואר 2023 הנפיקה חברת פייבוקס בע"מ לחברה שטר הון בסך של כ-21 מיליוני ש"ח. שטר ההון אינו נושא ריבית והצמדה ויפרע לפחות 5 שנים מיום הנפקתו ובכפוף לשיקול דעתה הבלעדי של פייבוקס. בהתאם, שטר ההון נזקף ליתרת חשבון ההשקעה בחברה הכלולה.

ה. ביום 31 בינואר 2023 הקצתה החברה 403,845 כתבי אופציות למניות לנושאת משרה בחברה, בהתאם להקצאה שאושרה ביום 2 באוקטובר 2022. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה בת 0.1 ש"ח ע.ג., לפי מחיר מימוש של 24.32 ש"ח (מחיר המימוש יהיה מתואם דיבידנד). האופציות מוצעות בהתאם לתכנית ובהתאם להוראות מסלול רווח הון הקבועות בסעיף 102(ב)(2) ("מסלול רווח הון") לפקודת מס הכנסה, ותופקדנה בידי נאמן במשך התקופות הקבועות בסעיף 102 לפקודה. כתבי האופציות הוענקו ללא תמורה ושווין במועד הענקתן הוערך בסך כולל של כ-2 מיליוני ש"ח.

ו. ביום 2 בפברואר 2023 התקשרה החברה בהסכם למיניה של ר"ח איילת צור לסמנכ"ל הכספים של קבוצת שופרסל. בהתאם להסכם, מועד כהונתה החל ביום 16 באפריל 2023.

ז. ביום 19 בפברואר 2023 הקצתה שופרסל נדל"ן בע"מ (להלן- שופרסל נדל"ן), חברה בת בבעלותה המלאה של החברה, למר אורן הוד, מנכ"ל שופרסל נדל"ן (להלן- המנכ"ל), 14,200 אופציות של שופרסל נדל"ן הניתנות למימוש ל- 14,200 מניות של שופרסל נדל"ן בנות 1.00 ש"ח ערך-נקוב כל אחת במחיר מימוש ובתנאי הבשלה שנקבעו בהסכם ההקצאה עם המנכ"ל. ההקצאה נעשתה לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. מניות המימוש שינבעו מהאופציות ישקפו, לאחר הקצאתן, כ- 1.4% מההון המונפק של שופרסל נדל"ן.

ח. לעדכונים בדבר התפתחויות מהותיות הקשורות לתביעות והליכים משפטיים בתקופת הדיווח, ראה ביאור 7, להלן.

ביאור 6 - דיווח מגזרי

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 31 בדבר דיווח מגזרי בדוחות הכספיים השנתיים.

מידע אודות פעילות המגזרים בני הדיווח מוצג בטבלה להלן:

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר):

מאחד מיליוני ש"ח	התאמות למאחד מיליוני ש"ח	מגזר Be מיליוני ש"ח	מגזר נדל"ן מיליוני ש"ח	מגזר קמעונאות מיליוני ש"ח	
3,720	-	247	25	3,448	הכנסות מחיצוניים
-	(39)	3	36	-	הכנסות בין המגזרים
3,720	(39)	250	61	3,448	סך הכנסות המגזר
151	13	2	47	89	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
*-	2	-	-	(2)	הוצאות אחרות, נטו
151	15	2	47	87	רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות
(71)					הוצאות מימון
21					הכנסות מימון
(11)					חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
(24)					מסים על הכנסה
66					רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר):

מאחד מיליוני ש"ח	התאמות למאחד מיליוני ש"ח	מגזר Be מיליוני ש"ח	מגזר נדל"ן מיליוני ש"ח	מגזר קמעונאות מיליוני ש"ח	
3,499	-	266	14	3,219	הכנסות מחיצוניים
-	(36)	3	33	-	הכנסות בין המגזרים
3,499	(36)	269	47	3,219	סך הכנסות המגזר
102	12	1	41	48	רווח תפעולי לפני הוצאות אחרות
*-	-	-	-	*-	הוצאות אחרות, נטו
102	12	1	41	48	רווח תפעולי לאחר הוצאות אחרות
(61)					הוצאות מימון
6					הכנסות מימון
(8)					חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
(12)					מסים על הכנסה
27					רווח לתקופה

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

ביאור 6 - דיווח מגזרי (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר):

מאחד מיליוני ש"ח	התאמות למאחד מיליוני ש"ח	מגזר Be מיליוני ש"ח	מגזר נדל"ן מיליוני ש"ח	מגזר קמעונאות מיליוני ש"ח	
14,662	-	1,033	71	13,558	הכנסות מחיצוניים
-	(147)	12	135	-	הכנסות בין המגזרים
<u>14,662</u>	<u>(147)</u>	<u>1,045</u>	<u>206</u>	<u>13,558</u>	סך הכנסות המגזר
394	53	(3)	172	172	רווח (הפסד) תפעולי לפני הכנסות (הוצאות) אחרות
(111)	(212)	(29)	294	(164)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
283	<u>(159)</u>	<u>(32)</u>	<u>466</u>	<u>8</u>	רווח (הפסד) תפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות
(285)					הוצאות מימון
78					הכנסות מימון
(42)					חלק בהפסדי חברות כלולות, נטו
<u>(32)</u>					מסים על הכנסה
<u>2</u>					רווח לשנה

ביאור 7 - תביעות והליכים משפטיים

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד חברות הקבוצה תביעות משפטיות או תלויים ועומדים נגדה הליכים משפטיים שונים (להלן בסעיף זה: "תביעות משפטיות").

לדעת הנהלת חברות הקבוצה המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטיות באשר לסיכוי התביעות המשפטיות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות, במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות המשפטיות כאמור.

כנגד הקבוצה קיימות בקשות להכיר בתביעות כתובענות ייצוגיות שלא צוין בתביעה סכום תביעה מדויק אשר בגינן קיימת לקבוצה חשיפה נוספת מעבר לאמור לעיל.

א. 1. להלן תיאור ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שבתוקף נכון ליום 31 במרס 2023, כשהן מסווגות בהתאם לקבוצות בעלות מאפיינים דומים:

יתרת הפרשה	סכום התביעות	מהות התביעות	קבוצת תביעות
מיליוני ש"ח			
23	1,602 ⁽¹⁾	בעיקר בקשות לאישור תביעות ייצוגיות ושעניין טענות לגביית כספים שלא כדין ופגיעה במתן שירותים או ביחס למוצרים המסופקים על ידי חברות הקבוצה.	ייצוגיות
1	9	בעיקר תביעות משפטיות שהוגשו על ידי עובדים ועובדים לשעבר של החברה שעניין דיני עבודה ובכלל זאת, דרישה להכרה ברכיבי שכר שונים כרכיבים לצורך חישוב תשלומים שונים לעובדי החברה.	תביעות עובדים
22	249	תביעות משפטיות בגין מחלוקות מסחריות עם ספקי שירותים ו/או מוצרים והליכים משפטיים מצד המדינה, גופים ממשלתיים ורשויות המדינה לרבות בגין הליכים בתחום הרגולציה החלה על החברה ומחלוקות כספיות שונות בנוגע לכספים המשולמים ע"י החברה לרשויות.	ספק-לקוח, רשויות וכללי
22	29	תביעות נזיקין בטיפול חברות הביטוח	תביעות נזיקין לקוחות
68	1,889 ^{(2),(3)}		סה"כ

- (1) כולל תביעות כנגד החברה ונתבעים נוספים בסך של כ- 115 מיליוני ש"ח בהן לא צוין סכום כנגד החברה בנפרד.
- (2) כולל תביעות בסך של כ-1,209 מיליוני ש"ח שטרם ניתן להעריך את סיכוייהן.
- (3) קיימות תביעות נוספות כנגד החברה שבגינן לא צוין סכום התביעה.

2. להלן פרוט מספרן וסכומן של ההתחייבויות התלויות של הקבוצה שבתוקף נכון ליום 31 במרס 2023, בחלוקה לפי סכום התביעה:

סכום התביעות (מיליוני ש"ח)	מספר תביעות	סכום התביעה
*483	*717	עד 100 מיליוני ש"ח (כולל תביעות נגד החברה ונוספות ואשר צוין סכום נגד החברה)
1,284	5	100 מיליוני ש"ח ועד 500 מיליוני ש"ח
-	6	תביעות בהן לא צוין סכום התביעה
-	3	תביעות בהן לא צוין סכום התביעה כנגד החברה ונוספים
122	13	תביעות נגד החברה ונתבעים נוספים יחדיו בהן לא צוין סכום נגד החברה בנפרד
1,889	744	סה"כ

* קיימות 587 תביעות נזיקין לקוחות ליום 31 במרס 2023 בהיקף תביעות של 29 מיליוני ש"ח.

ביאור 7 - תביעות והליכים משפטיים (המשך)**ב. פרטים בדבר הליכים משפטיים**

במהלך התקופה הוגשו כנגד חברות הקבוצה בקשות לאישור תביעות ייצוגיות בסכום כולל של כ- 10 מיליוני ש"ח. מנגד, בקשות לאישור תביעות ייצוגיות כנגד חברות הקבוצה בסך של כ- 4 מיליוני ש"ח נדחו ונסתלקו באישור בית המשפט.

בנוסף, במהלך חודש נובמבר 2021, הוגשו נגד החברה 3 בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות בסכום כולל של כ- 660 מיליוני ש"ח, בטענה כי החברה מפעילה שנים רבות אתר אינטרנט לציבור החרדי בישראל ומוכרת שם מוצרים במחירים נמוכים באחוזים רבים ממחירים של מוצרים זהים המוצעים למכירה באתר האינטרנט שלה אשר פונה לקהל שאינו חרדי. על פי הנטען בבקשת האישור, ההתנהלות המתוארת של החברה, עולה כדי הפרת חוק איסור הפליה במוצרים, בשירותים ובכניסה למקומות בידור ולמקומות ציבוריים, תשס"א-2000.

בנוסף, הוגשה בקשה נוספת לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה, חברי דירקטוריון ונושאי משרה שניהנו בתקופה הרלוונטית, בסך של כ- 242 מיליוני ש"ח. על פי הנטען בבקשה, הפליה, לכאורה, שבפעילות האתר הנ"ל איננה חוקית, וכי אי גלוי אודות כך בדיווחי החברה מהווה "פרט מטעה" על-פי חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 כאשר היעדר גילוי גרם לכך שמניותיה של החברה נסחרו במשך תקופה ארוכה במחיר מנופח ולא ריאלי אשר נפילתן, עם חשיפת הפרשה, גרמו לבעלי המניות נזק המוערך בסך של 242 מיליוני ש"ח לחברי הקבוצה.

סיכויי התביעות אינם ניתנים להערכה בשלב מקדמי זה.

ג. תביעות עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות ותביעות אחרות

במהלך העסקים השוטף הוגשו כנגד החברה תביעות משפטיות שונות על ידי עובדים, קבלני משנה, ספקים, רשויות וכן תביעות אחרות, שעניינן בעיקר טענות להפרת הוראות הדין ביחס לסיום העסקת עובדים ותשלומי חובה לעובדים, טענות להפרת הסכמים ותשלומי חובה לרשויות. ליום 31 במרס 2023, הסכום הכולל הנתבע מהחברה בגין תביעות אלו מסתכם לסך של כ- 258 מיליוני ש"ח.

ביום 12 במאי 2020 הוגש כתב תביעה נגד החברה, בסכום של כ- 165 מיליוני ש"ח. בכתב התביעה נטען כי בין התובעת לבין החברה התקיימה התקשרות ארוכת שנים, שבמסגרתה היא הקימה, פיתחה ותפעלה מערך משלוחים ששירת את החברה. התובעת טוענת, כי החברה החליטה להפסיק את ההתקשרות עמה, באופן חד צדדי, ללא הודעה מוקדמת, תוך הפרת ההסכם והתחייבותיה כלפי התובעת, ובכך גרמה לה לנזקים בסכום התביעה. החברה כללה בדוחות הכספיים, בהסתמך על יועציה המשפטיים, הפרשה נאותה לכיסוי החשיפה.

ד. פרטים בדבר התפתחויות מהותיות לאחר תאריך הדיווח

כנגד החברה ומשיבות נוספות הוגשו 3 בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות, בסכום כולל של כ-276 מיליוני ש"ח. סיכויי התביעות אינם ניתנים להערכה בשלב מקדמי זה.

בקשה לאישור תביעה צרכנית כתביעה ייצוגית נגד חברה בת של החברה (100%), בסך של כ-2 מיליוני ש"ח ותביעה צרכנית נגד החברה, ללא ציון סכום, נסתיימו בפסקי דין המורים על מחיקת התביעות. כמו כן, 3 בקשות לאישור תביעות צרכניות כתביעות ייצוגיות נגד החברה ומשיבות נוספות, בסכום כולל של כ-25 מיליוני ש"ח, נסתיימו במחיקת החברה מההליך (עבור 2 מהתביעות) ובפסק דין המאשר את הסתלקות המבקש מהתביעה תוך תשלום זניח לחברה (עבור התביעה הנוספת).

בנוסף, תביעה נגד החברה בסך של כ-20 מיליוני ש"ח נסתיימה בהסכם פשרה, לפיו החברה שילמה לתובע סך של כ-3 מיליוני ש"ח.

ביאור 8 - מכשירים פיננסיים

מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים והתחייבויות פיננסיים מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, נגזרים, ספקים וזכאים אחרים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של אגרות החוב ומכשירי חוב בעלות מופחתת וערכם, כפי שמוצג בדוחות על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר 2022		ליום 31 במרס 2022		ליום 31 במרס 2023		אגרות חוב (כולל ריבית לשלם) התחייבויות לתאגידיים בנקאיים
הערך בספרים	שווי הוגן*	הערך בספרים	שווי הוגן*	הערך בספרים	שווי הוגן*	
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
(2,500)	(2,485)	(2,963)	(2,729)	(2,447)	(2,486)	
(93)	(95)	-	-	(91)	(94)	
-	-	70	69	-	-	מכשירי חוב בעלות מופחתת

* השווי ההוגן של אגרות החוב ומכשירי החוב בעלות מופחתת הינו השווי הבורסאי (רמה 1).

היררכית שווי הוגן של מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

הטבלה להלן מציגה ניתוח של הנכסים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, בהתאם לשיטת הערכה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

- רמה 1:** שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש במחירים מצוטטים (לא מותאמים) בשוק פעיל לנכסים או התחייבויות זהים.
- רמה 2:** שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש בנתונים נצפים מהשוק, במישרין או בעקיפין, שאינם כלולים ברמה 1 לעיל.
- רמה 3:** שווי הוגן הנמדד על ידי שימוש בנתונים שאינם מבוססים על נתוני שוק נצפים.

ליום 31 בדצמבר 2022				ליום 31 במרס 2022				ליום 31 במרס 2023				נכסים פיננסיים
רמה 3	רמה 2	רמה 1	סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	סה"כ	
מיליוני ש"ח				מיליוני ש"ח				מיליוני ש"ח				
מבוקר				בלתי מבוקר				בלתי מבוקר				
52	-	52	-	51	-	51	-	57	-	57	-	SWAP- החלפת ריביות
15	-	15	-	-	-	-	-	17	-	17	-	פורורד
29	29	-	-	11	11	-	-	29	29	-	-	השקעה במניות*
96	29	67	-	62	11	51	-	103	29	74	-	
(81)	(81)	-	-	-	-	-	-	(87)	(87)	-	-	התחייבויות פיננסיות
-	-	-	-	(10)	-	(10)	-	-	-	-	-	תמורה מותנית
(81)	(81)	-	-	(10)	-	(10)	-	(87)	(87)	-	-	פורורד
15	(52)	67	-	52	11	41	-	16	(58)	74	-	

* השקעה במניות לא סחירות של חברת שופיק טכנולוגיות בע"מ המטופלת כנכס פיננסי הנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

ביאור 9 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. לעדכונים בדבר התפתחויות מהותיות הקשורות לתביעות משפטיות לאחר תקופת הדיווח, ראה ביאור 7ד.

חלק ג'

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

ליום 31 במרס 2023



שופרסל בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ליום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקרים)

<u>עמוד</u>	תוכן העניינים
2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר תמצית מידע כספי נפרד ביניים:
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
6	תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים
7	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים
9	מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים



לכבוד

בעלי המניות של שופרסל בע"מ

ראשון לציון

א.נ.

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 של חברת שופרסל בע"מ (להלן "החברה") ליום 31 במרס 2023, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות שנכללו לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ-170 מיליוני ש"ח ליום 31 במרס 2023, וחלקה של החברה בהפסדיהן נטו הינה כ-9 מיליוני ש"ח לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers
International Limited

חיפה
22 במאי, 2023

קסלמן וקסלמן, מת"ם חיפה בניין 25, ת.ד. 15084 חיפה 3190500, ישראל
טלפון: +972-4-8605000, פקס: +972-4-8605001, www.pwc.com/il

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
			נכסים
619	673	627	מזומנים ושווי מזומנים
90	700	115	פיקדונות לזמן קצר
1,395	1,551	1,685	לקוחות
134	66	151	חברות מוחזקות
150	156	190	חייבים ויתרות חובה
-	19	-	השקעות אחרות
862	1,063	1,072	מלאי
3,250	4,228	3,840	סה"כ נכסים שוטפים
29	61	29	השקעות אחרות
108	111	112	חייבים ויתרות חובה
1,911	1,688	1,868	השקעות בחברות מוחזקות
228	261	231	אגרות חוב מחברה מאוחדת
159	201	141	חברות מוחזקות
149	129	241	שטרי הון מחברות מוחזקות
2,516	2,455	2,559	רכוש קבוע
4,072	4,025	4,061	נכסי זכות שימוש
1,372	1,342	1,366	נכסים בלתי מוחשיים
160	126	174	מסים נדחים
10,704	10,399	10,782	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
13,954	14,627	14,622	סה"כ נכסים

בשם הדירקטוריון חתמו:

יו"ר הדירקטוריון	_____
	איציק אברכהן
מנכ"ל	_____
	אורי וטרמן
סמנכ"ל כספים	_____
	איילת צור

תאריך אישור הדוחות: 22 במאי 2023

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים ליום

31 בדצמבר 2022	31 במרס 2022	31 במרס 2023	
(מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	(בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
65	65	65	התחייבויות
307	316	319	שטרי הון לחברות מוחזקות
407	393	407	חלויות שוטפות בגין אגרות חוב
2,052	2,202	2,256	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
155	163	143	ספקים ונותני שירותים
1,115	1,528	1,552	חברות מוחזקות
62	56	56	זכאים ויתרות זכות הפרשות
4,163	4,723	4,798	סה"כ התחייבויות שוטפות
2,178	2,413	2,167	אגרות חוב
4,094	3,973	4,088	התחייבויות בגין חכירה
250	261	245	הטבות לעובדים, נטו
134	118	115	התחייבויות אחרות
6,656	6,765	6,615	סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
245	245	245	הון
1,649	1,649	1,649	הון מניות
69	70	72	פרמיה על מניות
(85)	(85)	(85)	קרנות הון
1,257	1,260	1,328	מניות באוצר
3,135	3,139	3,209	יתרת עודפים
13,954	14,627	14,622	סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה
			סה"כ התחייבויות והון

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
14,270	3,413	3,583	הכנסות
10,555	2,526	2,643	עלות ההכנסות
3,715	887	940	רווח גולמי
3,082	740	743	הוצאות מכירה ושיווק
278	56	66	הוצאות הנהלה וכלליות
3,360	796	809	סך הוצאות מכירה, שיווק, הנהלה וכלליות
355	91	131	רווח תפעולי לפני הכנסות אחרות
(178)	-	*-	הוצאות בגין תכנית התייעלות
(12)	*-	*-	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(190)	*-	*-	סך הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
165	91	131	רווח תפעולי לאחר הכנסות (הוצאות) אחרות
(249)	(59)	(60)	הוצאות מימון
79	10	22	הכנסות מימון
(170)	(49)	(38)	הוצאות מימון, נטו
(23)	(13)	(15)	הפסד מחברות מוחזקות
(28)	29	78	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
29	(2)	(13)	מסים על ההכנסה
1	27	65	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

* מצוין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנסתיימו ביום		
	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	
1	27	65	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
			רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר ברווח הכולל לראשונה הועבר או יועבר לרווח והפסד
*-	11	4	החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים
*-	*-	*-	שינוי נטו בשווי הוגן שנזקק לקרן עלות הגידור
*-	(3)	(1)	מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שהועברו או שיועברו לרווח והפסד בתקופות עוקבות
*-	8	3	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד, נטו ממס
			פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד
47	27	-	מדידה מחדש של תכנית הטבה מוגדרת
6	1	-	רווח כולל אחר בגין חברות מוחזקות
(11)	(6)	-	מסים בגין פריטי רווח כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד
42	22	-	סה"כ רווח כולל אחר לתקופה שלא יועבר לרווח והפסד, נטו ממס
42	30	3	רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס
43	57	68	סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

* מצוין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
	31 בדצמבר 2022	31 במרס 2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח	מיליוני ש"ח
1	27	65
362	88	89
77	17	19
408	99	100
(29)	2	13
(45)	(20)	(54)
178	-	*-
2	(1)	(7)
(1)	-	*-
1	-	-
170	49	38
9	1	6
19	3	(6)
(130)	(22)	(27)
(4)	(160)	(290)
29	(10)	(10)
30	(173)	(210)
62	208	209
44	321	420
1,183	429	355

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

התאמות:

פחת רכוש קבוע
 הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
 הפחתה של נכסי זכות שימוש
 מסים על הכנסה שנכללו בדוחות רווח והפסד
 מסים על הכנסה ששולמו, נטו
 הוצאות בגין תכנית התייעלות
 שינוי בהטבות לעובדים
 הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
 הפסד ממכירת אגרות חוב לפדיון
 הוצאות מימון, נטו
 תשלום מבוסס מניות
 חברות מוחזקות
 רווח מחברות מוחזקות
 שינוי בלקוחות
 שינוי בחייבים ויתרות חובה
 שינוי במלאי
 שינוי בספקים ונותני שירותים
 שינוי בזכאים ויתרות זכות, הפרשות ואחרות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
 תמורה ממכירת רכוש קבוע
 השקעה בנכסים בלתי מוחשיים
 מימוש מכשירי חוב בעלות מופחתת, נטו
 רכישת חברה מוחזקת
 מזומנים מחברה בבעלות מלאה שמוזגה
 הלוואות לחברות מוחזקות
 ריבית שנתקבלה
 שטרי הון מחברות מוחזקות
 מימוש (השקעה) בפיקדונות, נטו
 השקעה אחרת לזמן ארוך, נטו
 שינוי במזומנים בגין חוזים עתידיים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברות מוחזקות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

(583)	(167)	(123)
3	-	1
(82)	(10)	(26)
73	4	-
(105)	-	-
2	-	-
(6)	-	(4)
13	1	7
(39)	(20)	(20)
760	150	(19)
(9)	-	-
(4)	(6)	9
23	(48)	(175)
16	18	(1)
39	(30)	(176)

* מציין סכום הנמוך מ-1 מיליוני ש"ח.

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים

שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) מיליוני ש"ח	שלושה חודשים שנסתיימו ביום	
	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח	31 במרס 2023 (בלתי מבוקר) מיליוני ש"ח
(278)	(17)	(17)
(501)	(125)	(132)
-	-	(6)
(140)	-	-
(1)	-	-
(114)	(15)	(16)
(1,034)	(157)	(171)
188	242	8
431	431	619
619	673	627

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון אגרות חוב
פירעון קרן וריבית התחייבויות בגין חכירה
מימוש אופציה לרכישת זכויות בחברה בת
דיבידנד ששולם
תשלומים בגין עסקאות גידור
ריבית ששולמה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

המידע המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים ליום 31 במרס 2023

ביאור 1 - כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרס 2023 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת דוחות כספיים ביניים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בעניין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד. יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2022 וביחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022 ותמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 31 במרס 2023.

במידע כספי נפרד זה -

- (1) החברה - שופרסל בערבון מוגבל.
- (2) חברות מאוחדות/חברות בנות - חברות, לרבות שותפות, שדוחותיהן מאוחדים באופן מלא, במישרין או בעקיפין, עם דוחות החברה.
- (3) חברות מוחזקות - חברות מאוחדות וחברות, לרבות שותפות או עסקה משותפת, שהשקעת החברה בהן כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי מאזני.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2022.

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א. במהלך התקופה חילקה חברה בת בבעלות מלאה דיבידנד בסך של 20 מיליוני ש"ח.
- ב. ביום 1 בינואר 2023 וביום 20 במרס 2023 הנפיקה חברת שופרסל אמיגה בע"מ (חברה בת בבעלות מלאה) לחברה שטרי הון בסך של כ-15 מיליוני ש"ח וכ-5 מיליוני ש"ח, בהתאמה. שטרי ההון אינם נושאים ריבית והצמדה וייפרעו לפחות 5 שנים מיום הנפקתם. השווי ההוגן של שטרי ההון למועד החתימה על ההסכם הינם כ-11 מיליוני ש"ח וכ-3 מיליוני ש"ח, בהתאמה. סך הפער בין שווי ההלוואות כאמור לערכם הנקוב בסך של כ-4 מיליוני ש"ח ו-2 מיליוני ש"ח, בהתאמה, נזקף ליתרת חשבון ההשקעה בחברות מוחזקות כהטבת בעלים.
- ג. בהמשך להשקעת החברה בפעילות דן דיל דרך חברת שופרסל סטוק בע"מ (חברה בת בבעלות מלאה), ביום 1 בינואר 2023, הנפיקה שופרסל סטוק לחברה 5 שטרי הון בסך כולל של כ-106 מיליוני ש"ח. שטרי ההון אינם נושאים ריבית וייפרעו לפחות 5 שנים מיום הנפקתם. השווי ההוגן של שטרי ההון למועד הנפקתם הינו כ-77 מיליוני ש"ח. סך הפער בין השווי כאמור לערכם הנקוב בסך של כ-29 מיליוני ש"ח, נזקף ליתרת חשבון ההשקעה בחברות מוחזקות כהטבת בעלים.
- ד. לפרטים בדבר אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדיווח, ראה ביאור 5 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים.

ביאור 4 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

- א. לפרטים בדבר אירועים מהותיים נוספים לאחר תקופת הדיווח, ראה ביאור 9 לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים.

חלק ד'

**דו"ח בדבר אפקטיביות
הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי
ועל הגילוי**



דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של חברת שופרסל בע"מ (להלן – התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אורי וטרמן, מנכ"ל החברה;
2. ניר מטוסביץ, משנה למנכ"ל ומנהל אגף סחר ושיווק;
3. רועי פרייבך, מנכ"ל חברות בנות;
4. איילת צור, סמנכ"ל כספים;
5. צבי ביידא, מנכ"ל שופרסל אונליין;
6. אהרון קאופמן, סמנכ"ל, יועץ משפטי;
7. שי ורדי, סמנכ"ל מערכות מידע;
8. ערן סלע, סמנכ"ל תפעול ומכירות;
9. יפתח בלוך, סמנכ"ל שרשרת אספקה;
10. טלי תובל, סמנכ"ל תקשורת תאגידית;
11. עינת מנחם אמיתי, סמנכ"ל משאבי אנוש;
12. הילה מילוא, CDO מנהלת אגף תהליכים אסטרטגיים;
13. שי טל, מנהל אגף נדל"ן קמעונאי;
14. דניאל ורדיגר, מנכ"ל רשת יש;
15. שמעון חדד, מנכ"ל שופרסל פיננסים;
16. עינת פלד שפירא, מנכ"ל Be;
17. אורן הוד, מנכ"ל שופרסל נדל"ן בע"מ;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשורה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפקוח דירקטוריון התאגיד, אשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על-פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשורה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

דוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד. בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2022 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון;

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, אורי וטרמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת שופרסל בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן – **הדוחות**).
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על-ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2022) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על-פי כל דין.

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, איילת צור, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת שופרסל בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2023 (להלן – **הדוחות או הדוחות לתקופת הביניים**).
 2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון, לוועדת הביקורת ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן–
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
 5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על-ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן–
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2022) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על-פי כל דין.

נספחים

2023

נספח א'

מכתב הסכמה של רואה החשבון המבקר



22 במאי 2023

לכבוד:
הדירקטוריון של
שופרסל בע"מ
שמוטקין 30,
ראשון לציון

א.ג.נ.

הנדון: **מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של חברת שופרסל בע"מ (להלן – "החברה") מחודש נובמבר 2021**

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעת מדף שתפרסם החברה, ככל שתפרסם, מכח תשקיף המדף של החברה מחודש נובמבר 2021:

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 22 במאי 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 22 במאי 2023 על סקירת המידע הכספי התמציתי הנפרד ביניים של החברה ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

